

## **CAAL Holding IVS**

Frugtlunden 47

3450 Allerød

CVR-nr. 36953799

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.05.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Casper Alberts

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

CAAL Holding IVS  
Frugtlunden 47  
3450 Allerød

CVR-nr.: 36953799

Stiftet: 06.07.2015

Hjemsted: Allerød

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Direktion

Casper Alberts

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for CAAL Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20.05.2019

### Direktion

Casper Alberts

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i CAAL Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for CAAL Holding IVS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20.05.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Claus Jorch Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33712

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttet og associerede virksomheder, samt anden hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 397 kr., hvilket er som forventet, og egenkapitalen udgør her- efter 156.789 kr. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2019.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(5.000)</b>	<b>(5.000)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		11.058	(113.990)
Andre finansielle omkostninger		<u>(62)</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>5.996</b>	<b>(118.990)</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(6.393)</u>	<u>4.860</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(397)</u></b>	<b><u>(114.130)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(12.942)	(137.990)
Overført resultat		<u>12.545</u>	<u>23.860</u>
		<b><u>(397)</u></b>	<b><u>(114.130)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		271.231	271.048
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	8.125
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<u>271.231</u>	<u>279.173</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>271.231</u>	<u>279.173</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>28.066</u>	<u>19.963</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>28.066</u>	<u>19.963</u>
<b>Aktiver</b>		<u>299.297</u>	<u>299.136</u>



## Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		25.000	25.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		158.106	171.048
Overført overskud eller underskud		<u>(26.317)</u>	<u>(38.862)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>156.789</u></b>	<b><u>157.186</u></b>
Udskudt skat	4	43.636	57.378
Andre hensatte forpligtelser	5	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>118.636</u></b>	<b><u>132.378</u></b>
Skyldig selskabsskat		18.872	4.572
Anden gæld		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>23.872</u></b>	<b><u>9.572</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>23.872</u></b>	<b><u>9.572</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>299.297</u></b>	<b><u>299.136</u></b>
Personaleomkostninger	1		

## Egenkapitaloppgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	25.000	171.048	(38.862)	157.186
Årets resultat	0	(12.942)	12.545	(397)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>25.000</b>	<b>158.106</b>	<b>(26.317)</b>	<b>156.789</b>

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	19.854	4.710
Ændring af udskudt skat	(13.742)	(9.570)
Regulering vedrørende tidligere år	<u>281</u>	<u>0</u>
	<b><u>6.393</u></b>	<b><u>(4.860)</u></b>

Ændring af udskudt skat vedrører udskudt skat fra skattetransparent associerede virksomhed

	<u>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</u>	<u>Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.</u>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	100.000	8.125
Overførsler	13.125	(13.125)
Tilgange	<u>0</u>	<u>5.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>113.125</u></b>	<b><u>0</u></b>
Opskrivninger primo	171.048	0
Andel af årets resultat	11.058	0
Udbytte	<u>(24.000)</u>	<u>0</u>
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>158.106</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>271.231</u></b>	<b><u>0</u></b>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Purchase Partner P/S	København	P/S	20,0
Mintr ApS	København	ApS	26,3

## Noter

### **4. Udskudt skat**

Udskudt skat – vedrører udskudt skat fra skattetransparent associerede virksomhed.

### **5. Andre hensatte forpligtelser**

Andre hensatte forpligtelser vedrører endnu ikke indbetalt virksomhedskapital i associerede virksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder andre eksterne omkostninger.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

#### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Et eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris. Unoterede kapital andele nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

#### Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter ikke indskudt kapital i associerede virksomhed.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.